

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 2020/107

Datum der Freigabe: 28.05.2020

Amt:	Finanzen und Controlling	Datum:	28.05.2020
Bearb.:	Ute Sohr	Wiedervorl.:	
Berichterst.:	Heiko Traulsen		

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Rechnungsprüfungsausschuss	08.06.2020	öffentlich
Stadtvertretung Kappeln	24.06.2020	öffentlich

Abzeichnungslauf

Betreff

Jahresabschluss und Schlussbilanz für das Jahr 2019

Sach- und Rechtslage:

Die Stadt Kappeln hat gem. § 95m der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus:

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz und
- dem Anhang.

Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft gem. § 95n den Jahresabschluss und den Lagebericht mit allen Unterlagen dahin, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
3. bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
4. das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
5. der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
6. der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat seine Bemerkungen in einem Schlussbericht zusammenzufassen.

Der Bürgermeister legt dann den Jahresabschluss und den Lagebericht mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadtvertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Stadtvertretung beschließt über den Jahresabschluss und über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Im Ergebnisplan des Haushaltes 2019 war ein Jahresüberschuss von 205.900 Euro eingeplant. Der tatsächliche Jahresüberschuss für das Haushaltsjahr 2019 beträgt nun 2.237.658,31 Euro.

Die Erträge sind um ca. 217 TEUR höher als im fortgeschriebenen Ansatz geplant, da die Steuereinnahmen um 978 TEUR höher waren, hier insbesondere die Gewerbesteuer (770 TEUR), die Grundsteuer B (57 TEUR), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (95 TEUR) und die Zweitwohnungsteuer (48 TEUR). Durch die höheren Steuereinnahmen und höheren Finanzerträge (56TEUR) musste die geplante Auflösung der Finanzausgleichsrückstellung in Höhe von 650 TEUR nicht gebucht werden und die Sonderbedarfszuweisung für das Feuerwehrgerätehaus Kappeln von 315 TEUR wurde in das Eigenkapital umgebucht.

Die Aufwendungen fallen um 1.980 TEUR niedriger aus als im fortgeschriebenen Ansatz. Dies sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen 528 TEUR, Unterhaltung des Vermögens 757 TEUR und Kosten für F- und B-Planung 271 TEUR.

Beschlussvorschlag:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt nach der Prüfung des Jahresabschlusses 2019 den als Anlage beigefügten Schlussbericht.

Der Stadtvertretung wird empfohlen den Jahresabschluss 2019 und den Lagebericht der Stadt Kappeln in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Beschlussvorschlag für die Stadtvertretung:

Die Stadtvertretung beschließt den Jahresabschluss 2019 und den Lagebericht der Stadt Kappeln in der vorgelegten Fassung.

Der Jahresüberschuss 2019 wird mit **2.237.658,31 €** festgestellt. Vom Jahresüberschuss sollen 1.604.388,32 € in die Allgemeine Rücklage und 633.269,99 € in die ErgebnISRücklage gebucht werden.

Anlage(n)

1. Bilanz 2019
10. Lagebericht
11. Schlussbericht 2019 RPA
2. Anhang 2019 Kappeln
3. Anlagenspiegel
4. Bilanzentwicklung
5. Gesamt-, Ergebnis- und Finanzrechnung 2019
6. Ergebnis-, Finanz- und Investitionsquerschnitt 2019
7. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen
8. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung Produkt 61200
9. Zusammenstellung ÜPL APL im 2.HH-Halbjahr 2019